



АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към Уведомлението за финансовото състояние за трето тримесечие на 2017 год.
на АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД на консолидирана база

Предметът на дейност на дружествата от Групата е както следва:

Армейски холдинг АД

Основната дейност на Дружеството е в съгласие с обявената: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва; предоставяне на заеми на дружества, в които холдингът има пряко участие или ги контролира.

Приходите на Армейски Холдинг АД се формират от възнаграждения за участие в съветите на директорите на дъщерни и асоциирани дружества и от лихви по предоставени кредити на тези дружества.

Разходите на Армейски Холдинг АД се формират от разходи за текущата административна издръжка на дружеството.

Стопанска дейност от Холдинга не се осъществява.

Дружествата в които Армейски Холдинг АД притежава повече от петдесет на сто от капитала и които участват в консолидацията са:

Дружество за автомобилни превози АД

Основната дейност на дружеството за 2017 година е извършване на годишни технически прегледи на леки и товарни автомобили и автобуси, отдаване под наем на открити и закрити площи, ивформационно обслужване на автогарата.

Брезентови изделия АД

Производство на покривала за камиони, сенници за заведения, сенници със сглобяеми модулни конструкции, ветроупорни завеси за заведения и частни клиенти, покривала за торови лагуна, бонови заграждения за ограждане на нефтени отпадъци и други изделия от брезент.

Карнота АД

Отдаване под наем на открити и закрити площи.

Българцвет АД

Отдаване под наем на открити и закрити площи.

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е този, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е такъв, че Групата би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Валутен риск

Дружествата от Групата оперират в Република България и разчетите, приходите и разходите се отчитат в национална валута. Групата не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат на лихвен риск са банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Групата няма сключени такива договори и не е изложена на лихвен риск.

Ценови риск

Групата не е изложена на ценови риск доколкото използва в дейността си някои материали. Доставчиците на материални запаси са традиционни и цените на доставките не се влияят от цените на международните пазари.

Кредитен риск

Кредитният риск за Групата се състои от риска за загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на Групата са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в Групата и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на Групата.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е този, че Групата може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат инструменти. Групата обслужва текущите си търговски и финансови задължения.

През изминалото тримесечие не са настъпили такива важни събития, които да повлияят на резултатите от дейността и на имущественото състояние на Холдинга и на дъщерните му дружества, както и на бъдещото им развитие.

Няма възникнали съществени вземания и задължения за изминалия отчетен период.

През периода няма сключени сделки със заинтересовани лица.

- **Нетекущи активи**

1. **Нетекущи активи – нематериални активи, имоти, машини и съоръжения**

2017 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	
	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	2			2		1			1
Обща за група I:	2			2	0	1	0	1	1
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Земи и сгради, в т.ч. :	1218			1218	270	10		280	938
--- земи	679			679					679
--- сгради	539			539	270	10		280	259
2. Машини и производствено оборудване	97			97	94			94	3
3. Съоръжения	133	1		134	127			127	7
4. Транспортни средства	61			61	60			60	1
5. Други	5			5	5			5	0
6. Предост. аванси и ДМА в процес на изграждане	221			221					221
Обща за група II:	1735	1		1736	556	10		566	1170
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II)	1737	1		1738	556	11	0	567	1171

2. Инвестиции в асоциирани предприятия

Акции и дялове в асоциирани предприятия	% участие	Брой акции дялове	30.09.2017	2016
			BGN'000	BGN'000
Хан Кубрат АД	43%	33,554	202	202
Ахинора АД	37%	8,979	20	20
Арснаб АД	25%	12,500	6	6
Консултантска къща Легафин ООД	25%	125	1	1
Общо			229	229

3. Други инвестиции

Акции малцинствено участие	% участие	Брой акции дялове	30.09.2017	2016
			BGN'000	BGN'000
Други		8,180	11	11
Общо			11	11

4. Предоставени заеми на асоциирани предприятия

Предоставени заеми	30.09.2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Хан Кубрат АД	25	25
Хан Кубрат Трейд ЕООД	10	10
Общо	35	35

- Текущи активи

5. Материални запаси

Материални запаси	30.09.2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Основни суровини и материали	50	50
Други материали	3	5
Незавършено производство	24	15
Общо	77	70

6. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания	30.09.2017	2016
	BGN'000	BGN'000
<i>1. Вземания от клиенти</i>	28	37
Общо	28	37
<i>2. Вземания от участие в управлението</i>	54	30
<i>3. Вземания от лихви</i>	1	0
Общо	55	30
<i>4. Други вземания</i>		
Левкорпорация АД София	68	66
Еко Балкан	113	113
Общо	181	179
Общо текущи търговски и други вземания	264	246

7.Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти	30.09.2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	15	11
Парични средства в банки	10	8
Общо	25	19

8 Предплатени разходи

Предплатени разходи	30.09.2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Разходи за бъдещи периоди	1	-
Общо	1	-

9. Капитал

Към 30.09.2017 год. собственият капитал е в размер на 907 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

▪ записан капитал	516
▪ резерв от последващи оценки	336
▪ законови резерви	145
▪ други резерви	66
▪ неразпределена печалба	49
▪ непокрита загуба	(332)
▪ текуща печалба	(72)
▪ неконтролиращи участия	199

9.1. Регистриран капитал

Дружеството е регистрирано със записан основен капитал в размер на 516 х.лв.

Акционерният капитал на Дружеството се състои от 515 838 бр. безналични поименни акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция.

Вид	30.09.2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Акции напълно платени	516	516
- в началото на годината	516	516
- емитирани през годината	0	0
Акции напълно платени	516	516

9.2. Доход (загуба) на акция

Печалбата на акция към 30.09. 2016 г. и към 30.09.2017 г. е изчислена на базата на нетната печалба и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	30.09.2017 г.	30.09.2016 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	(72)	(60)
Среднопретеглен брой акции	516	516
Доход/загуба на акция	(0,140)	(0,116)

- Некущи пасиви

10. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения	30.09.2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Задължения по получени заеми	554	545
Други задължения	11	-
Общо	565	545

11.Отсрочен данък

Отсрочен данък	30.09.2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Отсрочен данък	4	4
Общо	4	4

Отсрочените данъчни активи и пасиви са начислени във връзка с разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски свързани с тях и разходи по натрупващи се неизползвани /компенсируеми/ отпуски и разходи свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване и признатите за данъчни цели разходи по тези две позиции. Сумата на отсрочените данъчни активи и пасиви е представена в отчета за финансовото състояние нетирано и е в размер на 4 хил.лева.

- Текущи пасиви

12. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения	30.09.2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици	35	29
Общо	35	29

13. Задължения към персонала

Задължения към персонала	30.09.2017 г.	2016 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Задължения за заплати	76	44
Задължения по неизползвани отпуски	2	2
Осигурителни задължения	43	29
Общо	121	75

14. Други текущи пасиви

Други текущи пасиви	30.09.2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Данък сгради и такса смет	47	33
Данък добавена стойност	10	8
Данък общ доход	5	4
Други	5	-
Общо	67	45

15. ПРИХОДИ

15.1 .Приходи

Приходи	30.09.2017 г.	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
➤ 1.Приходи от услуги		
Годишни технически прегледи и такси автогара	58	59
Наеми	52	41
Общо	110	100
➤ 2.Приходи от продажба на продукция		
Приходи от продажба на брезентови изделия	121	149
Приходи от продажба на селскостопанска продукция	5	4
Общо	126	153

➤ 3. Други приходи		
Приходи от управление	33	33
Приходи от финансираня	0	0
Приходи от продажба на материали	0	0
Други приходи	11	3
Общо	44	36
Общо	280	289

16. РАЗХОДИ

16.1. Разходи за материали

Разходи за материали	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Суровини и материали	55	61
Горива	7	8
Ел. Енергия	11	12
Знаци и стикери	4	4
Вредни условия на труд	0	0
Офис консумативи	0	0
Разходи за отопление	1	0
Други	3	4
Общо	81	89

16.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Съобщителни услуги	5	5
Договори с подизпълнител	2	7
Държавни такси и данъци	17	2
Възнаграждение за независим финансов одит на ГФО	4	4
Депозитарни услуги	1	2
Абонамент	1	1
Такси БФБ и КЦК	1	2
Разрешително за ГТП	0	0
Оценка на активи	1	0
Поддръжка и ремонт на уредите за ГТП	1	3
Граждански договори	0	4

Други	2	4
Застраховки	1	1
Текущ ремонт	1	1
Почистване на площи	0	1
Контролен одит ISO	0	1
Текущ ремонт и поддръжка на офис	1	1
Разходи за категоризация на автогара	1	0
Разходи за реклама и обяви	1	0
Общо	40	39

16.3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Разходи за амортизации	11	12
Общо	11	12

16.4. Разходи за персонал

Разходи за персонал	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
➤ Възнаграждения		
Договор управление и контрол	40	45
Трудови договори	131	114
Общо	171	159
➤ Осигуровки		
Договор управление и контрол	7	8
Трудови договори	25	22
Общо	32	30
Общо	203	189

16.5. Други разходи

Други разходи	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Командировки	3	4
Непризнат ДДС	1	1
Отписани вземания	0	0

Санкция от КФН	0	0
Други	2	3
Общо	6	8

16.6. Финансови приходи/разходи

Финансови приходи/разходи	30.09.2017 г.	30.09.2016 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от лихви	4	4
Положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Приходи от дивиденди	0	0
Разходи за лихви	(15)	(16)
Общо	(11)	(12)

Отчет за паричните потоци съставен по прекия метод.

Отчет за собствения капитал с отразени увеличения и намаления на собствения капитал в резултат на осъществената дейност.

17 Свързани лица

Свързаните лица на Групата включват

- Хан Кубрат АД
- Ахинора АД
- Армснаб АД
- Консултантска къща Легафин ООД
- Хан Кубрат Трейд ЕООД
- Други

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

17.1. Сделки свързани лица

Сделки свързани лица	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
► Възнаграждение за участие в съвет на директорите		
<i>Ахинора АД</i>	6	6
<i>Хан Кубрат АД</i>	27	27
Общо	33	33

17.2. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състои следните разходи:

Краткосрочни възнаграждения:	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения	40	45
Осигуровки	7	8
Общо краткосрочни възнаграждения	47	53

17.3. Разчети със свързани лица в края на периода

- Вземания свързани лица в края на периода

Вземания	30.09.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
<i>Вземания от участие в управлението</i>		
Хан Кубрат АД	54	30
Общо	54	30
<i>Вземания от предоставени заеми</i>		
Хан Кубрат АД-заем	25	25
Хан Кубрат АД - лихва	1	0
Хан Кубрат Трейд ЕООД	10	10
Общо	36	35
Общо	90	65

18. Условни активи и условни пасиви

През тримесечието не са признати условни активи и пасиви.

19. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след края на отчетния период

Изготвил:

Цветанка Лазарова

гр.София

Дата: 22.11.2017 г.

Изпълнителен директор :

Димитър Цветанов

